

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	KWOTA
1.		
1.1.	nazwę jednostki	
	Starostwo Powiatowe w Olsztynie	
1.2.	siedzibę jednostki	
	Olsztyn	
1.3.	adres jednostki	
	Plac G.J. Bema 5 10-516 Olsztyn	
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	od 01.01.2025 roku do 31.12.2025 roku	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	nie dotyczy	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	1) Środki trwale otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego wycenia się w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, 2) Środki trwale umarza się metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych 3) Prawo użytkowania wieczystego nie umarza się 4) Dolna granica dla pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej i jednorazowo umarzanych została ustalona na poziomie kwoty 500 zł zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych 5) Jedorazowo poprzez wpisanie w koszty umarza się: - książki i zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany 6) Materiały wycenia się wg. ceny zakupu w zakresie paliwa do samochodów służbowych, co do pozostałych materiałów jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego 7) Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości	
5.	inne informacje	

		brak danych
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	KWOTA
1.		
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia	
		zgodnie z tabelą nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	<i>jednostka wpisuje w kolumnie kwota aktualną wartość. Jeśli jednostka nie posiada takich danych w kolumnie kwota wpisać - brak danych</i>	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
		brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	
		704 331,63
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	1. środki trwale używane na podstawie umowy najmu (pomieszczenia dla wydziału KT w DM) - Centrum Usług Wspólnym Gmina DM, 2. środki trwale używane na podstawie umowy dzierżawy - Info-Tech, Orange, 3. środki trwale używane na podstawie innych umów - PWPW, Ministerstwo Cyfryzacji	231 567,51
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
		966 964,40
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należność, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	

		zgodnie z tabelą nr 2
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
		brak danych
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
		brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat	
		brak danych
c)	powyżej 5 lat	
		brak danych
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	
		brak danych
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
		brak danych
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	<i>oświadczenie o ustanowieniu hipoteki w formie aktu notarialnego na nieruchomości zabudowanej budynkiem dawnej Synagogi w Barczewie ustanowionej na zabezpieczenie roszczeń Fundacji Most The Most wynikających z rozliczenia grantu udzielonego na podstawie umowy w ramach konkursu "Nasz zabytek"</i>	1 000 000,00
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	

		brak danych
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
		737 952,82
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	<i>Łącznie kwota wypłaconych: nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, ekwiwalentów za urlop</i>	639 787,66
1.16.	inne informacje	
		brak danych
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
		brak danych
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	
		13 207 087,11
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
		brak danych
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	
		brak danych
2.5.	inne informacje	
		brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
		brak danych

Joanna Dulniawka
(główny księgowy)

30.03.2026
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Abako
(kierownik jednostki)

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zmiany stanu umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa konto 011, 020 - stan na początek roku obrotowego 2025	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6+7)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej konto 011, 020 (9+10 +11 +12)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego 2025 (3 + 8 - 13)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 2025	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia konto 071 (16 + 17 + 18)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 2025 (15 + 19 - 20)	Wartość netto składników aktywów	
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Powiatu Olsztyńskiego	inne zwiększenia		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie pomiędzy jednostkami organizacyjnym i Powiatu Olsztyńskiego	inne zmniejszenia				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia				stan na początek roku obrotowego 2025 (3 - 15)	stan na koniec roku obrotowego 2025 (14 - 21)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.	Wartości niematerialne i prawne	23 457 631,47	18 369,27				18 369,27					0,00	23 476 000,74	23 164 877,00		287 442,91		287 442,91		23 452 319,91	292 754,47	23 680,83
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	26 448 412,00	54 689,62	0,00	902,40	26 425 167,45	26 480 759,47	1 322,30	0,00	1 691 934,33	6 176 953,35	7 870 209,98	45 058 961,49	10 536 142,85	0,00	891 064,66	4 733 071,93	5 624 136,59	3 779 127,32	12 381 152,12	15 912 269,15	32 677 809,37
1.	grunty	3 318 779,92	29 699,45		902,40	6 948 266,27	6 978 868,12	1 322,30		1 269 902,20	61 423,34	1 332 647,84	8 965 000,20					0,00		0,00	3 318 779,92	8 965 000,20
2.	grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	54 437,90											54 437,90								54 437,90	54 437,90
3.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 303 994,88				18 601 414,35	18 601 414,35			209 061,24	6 012 129,97	6 221 191,21	32 684 218,02	8 369 202,26		638 747,98	4 629 671,89	5 268 419,87	3 675 727,28	9 961 894,85	11 934 792,62	22 722 323,17
4.	urządzenia techniczne i maszyny	2 075 974,18	24 990,17			478 699,03	503 689,20			212 970,89	3 150,04	216 120,93	2 363 542,45	1 585 355,11		201 531,27	3 150,04	204 681,31	3 150,04	1 786 886,38	490 619,07	576 656,07
5.	środki transportu	585 212,31				268 828,44	268 828,44				100 250,00	100 250,00	753 790,75	417 134,77		50 785,41	100 250,00	151 035,41	100 250,00	467 920,18	168 077,54	285 870,57
6.	inne środki trwałe	164 450,71				127 959,36	127 959,36					0,00	292 410,07	164 450,71				0,00		164 450,71	0,00	127 959,36

Informacje uzupełniające saldo na dzień 31.12.2025 r:

		kwota
013	- pozostałe środki trwałe	2 366 856,11
072	- umorzenie pozostałych środków trwałych	2 366 856,11
021	- pozostałe wartości niematerialne i prawne	618 111,89
072	- umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	618 111,89
016	- zbiory biblioteczne	
072	- umorzenie	

data sporządzenia 16.03.2026

Joanna Dulniawka

.....

(główny księgowy)

Andrzej Abako

.....

(kierownik jednostki)

Starostwo Powiatowe w Olsztynie

.....
nazwa jednostki/pieczętka

Tabela nr 2
do informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2025	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2025
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	odpis aktualizujący należności konta 201	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	odpis aktualizujący należności konta 220	939 159,91	193 043,01	0,00	6 461,51	1 125 741,41
3.	odpis aktualizujący należności konta 221	48 530,29	1 479,50	0,00	142,86	49 866,93
4.	odpis aktualizujący należności konta 229	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	odpis aktualizujący należności konta 231	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	odpis aktualizujący należności konta 234	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	odpis aktualizujący należności konta 240	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	odpis aktualizujący należności konta 2..	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		987 690,20	194 522,51	0,00	6 604,37	1 175 608,34

data sporządzenia 30.03.2026

Joanna Dulniawka
.....
(główny księgowy)

Andrzej Abako
.....
(kierownik jednostki)